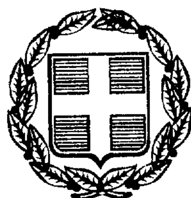

02003030104990028

4167



ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ

ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ — Αρ. Φύλλου 303

1 Απριλίου 1999

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

ΑΠΟΦ. ΑΡΙΘ. 20

Διαδικασίες και δικαιολογητικά εισαγωγής μετοχών στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΞΙΩΝ ΑΘΗΝΩΝ

(Συνεδρίαση 5.3.1999)

Αφού έλαβε υπόψη:

α) τις διατάξεις της παραγράφου 7 του άρθρου 1, του Ν.2651/1998 (ΦΕΚ 248Α΄/3-11-98)

β) την υπ' αριθμ. 18/15.1.99 (ΦΕΚ 40Β΄/27.1.99) απόφαση του Δ.Σ. του ΧΑΑ σχετικά με τις μεθόδους και διαδικασίες διαπραγμάτευσης μετοχών, και

γ) την υπ' αριθμ. 19/15.1.99 (ΦΕΚ 40Β΄/27.1.99) απόφαση του Δ.Σ. του ΧΑΑ για τις υποχρεώσεις εισηγμένων εταιριών σε περιπτώσεις συγχωνεύσεων εξαγορών - αλλαγής της κύριας δραστηριότητας - απόσχιση κλάδου.

ορίζει τις διαδικασίες που πρέπει να τηρούνται και τα δικαιολογητικά που πρέπει να υποβάλλονται στις περιπτώσεις εισαγωγής μετοχών στο Χρηματιστήριο ως εξής:

Ι. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Εισαγωγή μετοχών εταιρίας για πρώτη φορά στο Χρηματιστήριο

α) Διαδικασία

Η διαδικασία εισαγωγής μετοχών χωρίζεται σε τρία στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Έγκριση ενημερωτικού δελτίου ενόψει εισαγωγής μετοχών εταιρίας για πρώτη φορά στο ΧΑΑ

- Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών της προς εισαγωγή εταιρείας από τον Κύριο Ανάδοχο. Το περιεχόμενο του φακέλου προσδιορίζεται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α.
- Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών του φακέλου σύμφωνα με τον κατάλογο Α.
- Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ του περιεχομένου του κατατεθέντος ενημερωτικού δελτίου σε σχέση με το πρότυπο ενημερωτικό δελτίο.
- Εκτίμηση, εφόσον υπάρχουν δικαστικής φύσεως εκκρεμότητες της εταιρίας, των επιπτώσεων που μπορεί να επιφέρει τυχόν αρνητική τους έκβαση. Η εκτίμηση αυτή περιλαμβάνεται υποχρεωτικά στο Ενημερωτικό Δελτίο και συνιστά τμήμα των τελικών συμπερασμάτων του νομικού Ελέγχου.
- Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ του περιεχομένου του Ενημερωτικού δελτίου, ως προς την κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού.
- Έγγραφη ενημέρωση από το ΧΑΑ του Κυρίου Αναδόχου και της εταιρείας για τυχόν προϋποθέσεις που τέθηκαν από το ΔΣ του ΧΑΑ κατά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου.
- Κατάθεση από τον Κύριο Ανάδοχο στο ΧΑΑ ενός αντιγράφου του εγκεκριμένου από το ΔΣ ενημερωτικού δελτίου. Το αντίτυπο αυτό θα μονογράφεται από τους εκπρόσωπους της εταιρείας και του Κυρίου Αναδόχου.
- Έγγραφη ενημέρωση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς από το ΧΑΑ σχετικά με την έγκριση του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου και δημοσίευση σύμφωνα με το Π.Δ. 52/92 (άρθρο 11 παρ. 3).
- Γνωστοποίηση στο ΧΑΑ από την εταιρία και τον Κύριο Ανάδοχο του περιεχομένου του διαφημιστικού και λοιπού υλικού μέσω του οποίου αναγγέλλεται η πρόσκληση προς το επενδυτικό κοινό. (Αρ.11 ΠΔ 52/92). Η γνωστοποίηση αυτή πρέπει να γίνεται πριν δημοσιευθεί το εν λόγω υλικό και εγκαίρως ώστε να είναι εφικτό στο ΧΑΑ να διατυπώσει τυχόν παρατηρήσεις. Το περιεχόμενο και ο χρόνος διάθεσης του διαφημιστικού και λοιπού υλικού πρέπει να είναι σύμφωνο με το ΠΔ 52/92 και να εναρμονίζεται με τα αναφερόμενα στο άρθρο 7 του Κανονισμού Αναδοχών.
- Προσδιορισμός από τους Κυρίους αναδόχους της περιόδου δημόσιας εγγραφής. Οι ημερομηνίες δημόσιας εγγραφής, καθορίζονται μετά από συνεννόηση με το Χρηματιστήριο, εφόσον έχουν ολοκληρωθεί οι εγκρίσεις του ενημερωτικού δελτίου και της δημόσιας εγγραφής από τα Δ.Σ. του ΧΑΑ και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στάδιο 2: Έγκριση εισαγωγής στο Χρηματιστήριο των μετοχών της εταιρίας

- Υποβολή Φακέλου Δικαιολογητικών για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών στο ΧΑΑ, από τον Κύριο Ανάδοχο. Το περιεχόμενο του φακέλου προσδιορίζεται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α1.
- Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών, σύμφωνα με τον κατάλογο Α1.

• Έγκριση της εισαγωγής των μετοχών της εταιρίας από το ΔΣ του ΧΑΑ.

• Διαβίβαση στο Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών (ΚΑΑ) του μετοχολογίου της Εταιρίας, σε μαγνητικό μέσο. Διαβίβαση στο Εθνικό Τυπογραφείο της απόφασης για έγκριση εισαγωγής των μετοχών της εταιρίας στο ΧΑΑ.

• Έγκριση από το Δ.Σ. του ΧΑΑ, προκειμένου περί διαθέσεως υφισταμένων μετοχών, για τη μεταβίβασή τους, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη μέθοδο 4 της υπ' αριθμ. 18/15.1.99 απόφασης του Δ.Σ. του ΧΑΑ.

Στάδιο 3: Έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών (Μέθοδοι διαπραγμάτευσης 1, 2 και 3, σύμφωνα με την 18/15.1.99 απόφαση του Δ.Σ.)

• Υποβολή Δικαιολογητικών στο ΧΑΑ, από τον Κύριο Ανάδοχο. Τα απαραίτητα δικαιολογητικά προσδιορίζονται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α2.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών έναρξης διαπραγμάτευσης, σύμφωνα με τον κατάλογο Α2.

• Έκδοση, με ευθύνη της εταιρίας, των μετοχών ή/και αποθετηρίων εγγράφων που δικαιούνται οι μέτοχοι της εταιρίας.

• Εισαγωγή στο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών εντολής έναρξης διαπραγμάτευσης από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

β) Χρονικός περιορισμός

Ο κύριος ανάδοχος οφείλει να ολοκληρώνει τη σχετική διαδικασία και οι μετοχές της εταιρίας να διαπραγματεύονται στο ΧΑΑ εντός 15θημέρου από την απόφαση του Δ.Σ. του ΧΑΑ για την εισαγωγή των μετοχών και σε κάθε περίπτωση εντός μηνός από τη λήξη της Δημόσιας Εγγραφής. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις το Δ.Σ. του ΧΑΑ, κατόπιν αιτιολογημένου αιτήματος του Κυρίου Αναδόχου, μπορεί να επιτρέπει την παράταση της ανωτέρω προθεσμίας.

2. Εισαγωγή μετοχών ύστερα από αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ήδη εισηγμένων εταιριών

α) Διαδικασία

Η διαδικασία εισαγωγής των νέων μετοχών που προκύπτουν από αύξηση του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ήδη εισηγμένης εταιρίας χωρίζεται σε τέσσερα (4) στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Έγκριση Ενημερωτικού Δελτίου ενόψει εισαγωγής νέων μετοχών που θα προέρχονται από αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με καταβολή μετρητών

• Υποβολή φακέλου Δικαιολογητικών στο Χρηματιστήριο. Το περιεχόμενο του φακέλου προσδιορίζεται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Β.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών του φακέλου, σύμφωνα με τον κατάλογο Β.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ του περιεχομένου του κατατεθέντος Ενημερωτικού Δελτίου σε σχέση με το Πρότυπο Ενημερωτικό Δελτίο.

• Έγκριση από το Δ.Σ. του ΧΑΑ του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου ως προς την κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού.

• Έγγραφη ενημέρωση της εταιρίας από το Χρηματιστήριο για τυχόν προϋποθέσεις που τέθηκαν από το Δ.Σ. του ΧΑΑ κατά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου.

Στάδιο 2: Αποκοπή του δικαιώματος προτίμησης, προσαρμογή της τιμής των μετοχών, έναρξη διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων

i) Αποκοπή δικαιώματος. Η ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος ορίζεται με απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εκδότριας εταιρίας εφόσον δεν εκκρεμεί εισαγωγή μετοχών προς διαπραγμάτευση που προέρχονται από προηγούμενη αίτηση εισαγωγής και εφόσον έχουν προηγηθεί της αποκοπής:

α) Η έγκριση του ενημερωτικού δελτίου, από το Δ.Σ. του ΧΑΑ

β) Η υποβολή στο Χρηματιστήριο των δικαιολογητικών που αναφέρονται στον Κατάλογο Β1, και ο έλεγχός τους από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ.

γ) Η ενημέρωση του κοινού από την εταιρία.

ii) Προσαρμογή της τιμής της μετοχής. Η προσαρμογή της τιμής γίνεται την πρώτη ημέρα κατά την οποία η μετοχή διαπραγματεύεται χωρίς το δικαίωμα.Στις περιπτώσεις αύξησης κεφαλαίου με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης γίνεται προσαρμογή της τιμής της μετοχής όπως ακριβώς και στις αυξήσεις κεφαλαίου με δικαίωμα προτίμησης. Ο χρόνος προσαρμογής της τιμής προσδιορίζεται ως εξής

α) Εάν το σύνολο της αύξησης κεφαλαίου πραγματοποιείται με κατάργηση του δικαιώματος, η προσαρμογή της τιμής γίνεται εντός τριημέρου από την ημερομηνία καταχώρησης της απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης στο ΜΑΕ εφόσον έχει προηγηθεί σχετική ενημέρωση του κοινού, και ύστερα από σχετική επιστολή της εταιρίας στο Χρηματιστήριο. Στις περιπτώσεις αύξησης μετοχικού κεφαλαίου Τραπεζών η προσαρμογή της τιμής γίνεται εντός τριημέρου από την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης. Ειδικά για τις περιπτώσεις διαθέσεως μετοχών με δημόσια εγγραφή, η προσαρμογή της τιμής γίνεται την πρώτη ημέρα έναρξης της δημόσιας εγγραφής.

β) Εάν μέρος της αύξησης κεφαλαίου γίνεται με δικαίωμα προτίμησης, η προσαρμογή της τιμής γίνεται, κατά το χρόνο αποκοπής του δικαιώματος.

iii) Έναρξη Διαπραγμάτευσης. Η διαπραγμάτευση του δικαιώματος αρχίζει την πρώτη ημέρα μετά την αποκοπή του. Για τις ονομαστικές μετοχές η έναρξη διαπραγμάτευσης του δικαιώματος γίνεται από τη στιγμή που θα συμπληρωθεί πλήρες μετοχολόγιο, και σε κάθε περίπτωση μέσα σε ανώτατο χρονικό διάστημα 15 ημερών από την αποκοπή του δικαιώματος.

Στάδιο 3: Έγκριση εισαγωγής στο Χρηματιστήριο των νέων μετοχών της εταιρίας

• Υποβολή Δικαιολογητικών στο Χρηματιστήριο σύμφωνα με τον Κατάλογο Β2.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Χρηματιστηρίου της πληρότητας των δικαιολογητικών, σύμφωνα με τον κατάλογο Β2.

• Έγκριση εισαγωγής των μετοχών της εταιρείας από το Δ.Σ. του Χρηματιστηρίου.

Στάδιο 4: Έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο

• Υποβολή Δικαιολογητικών στο Χρηματιστήριο, από την εκδότρια εταιρία, σύμφωνα με τον Κατάλογο Β3.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών έναρξης διαπραγμάτευσης, σύμφωνα με τον κατάλογο Β3.

• Εισαγωγή εντολής στο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών για την έναρξη διαπραγμάτευσης των

νέων μετοχών, από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

β) Χρονικός περιορισμός

Η εκδότρια εταιρία οφείλει να εισαγάγει τις νέες μετοχές της προς διαπραγμάτευση εντός ενός (1) μηνός από τη λήξη της περιόδου διαπραγμάτευσης του δικαιώματος προτιμήσεως.

3. Εισαγωγή δωρεάν μετοχών από αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών

α) Διαδικασία

Η διαδικασία εισαγωγής των δωρεάν μετοχών που προκύπτουν από τις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών χωρίζεται σε δύο στάδια:

Στάδιο 1: Αποκοπή δικαιώματος - προσαρμογή τιμής - έγκριση εισαγωγής

i) Η ημερομηνία κατά την οποία αποκόπτεται το δικαίωμα των δωρεάν μετοχών ορίζεται με απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας. Της ημερομηνίας αυτής προηγούνται υποχρεωτικά τα ακόλουθα:

α) Υποβολή στο Χρηματιστήριο των δικαιολογητικών που αναφέρονται στον Κατάλογο Γ και έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών (σύμφωνα με τον Κατάλογο Γ).

ii) β) Η ενημέρωση του κοινού από την εταιρία.

ii) Η προσαρμογή της τιμής της μετοχής λόγω αποκοπής του δικαιώματος των δωρεάν μετοχών γίνεται την πρώτη ημέρα διαπραγμάτευσης χωρίς το δικαίωμα.

iii) Η εισαγωγή των νέων δωρεάν μετοχών εγκρίνεται με απόφαση του Δ.Σ. του ΧΑΑ.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών

• Έκδοση με ευθύνη της εταιρίας, των μετοχών ή/και αποθετηρίων εγγράφων που δικαιούνται οι μέτοχοι της εταιρίας.

• Δημοσίευση Ανακοίνωσης στον Τύπο από την εισηγμένη εταιρία με την οποία ορίζεται ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων τίτλων στο Σύστημα Συναλλαγών του ΧΑΑ.

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με γνωστοποίηση της ημερομηνίας έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών. Στην επιστολή θα προσδιορίζεται ότι οι νέοι τίτλοι βρίσκονται στη διάθεση των επενδυτών.

• Έναρξη διαπραγμάτευσης.

β) Χρονικός Περιορισμός

Η εκδότρια εταιρία οφείλει να εισαγάγει, τις νέες μετοχές της, προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο εντός ενός (1) μηνός από την ημέρα λήψης της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης.

Σε περίπτωση συνδυασμένης αύξησης κεφαλαίου με διανομή δωρεάν μετοχών και με καταβολή μετρητών α) η εισαγωγή των δωρεάν μετοχών δεν θα προηγείται της αποκοπής του δικαιώματος από την αύξηση κεφαλαίου με καταβολή μετρητών και β) οι νέες δωρεάν μετοχές εισάγονται εντός 15 ημερών από την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματός τους.

4. Εισαγωγή δωρεάν μετοχών από μεταβολή ονομαστικής αξίας μετοχής (split)

α) Διαδικασία

Η διαδικασία εισαγωγής των δωρεάν μετοχών που προκύπτουν από μεταβολή της ονομαστικής τιμής της μετοχής (split) χωρίζεται σε δύο στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Αποκοπή δικαιώματος - προσαρμογή τιμής - έγκριση εισαγωγής

i) Η ημερομηνία κατά την οποία αρχίζει η διαπραγμάτευση των υφισταμένων μετοχών με την νέα ονομαστική αξία (split) ορίζεται με απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας. Της ημερομηνίας αυτής προηγούνται υποχρεωτικά τα ακόλουθα:

α) Υποβολή στο Χρηματιστήριο των δικαιολογητικών που αναφέρονται στον Κατάλογο Γ και έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών (σύμφωνα με τον Κατάλογο Γ).

β) Η ενημέρωση του κοινού από την εταιρία.

ii) Προσαρμογή της τιμής της μετοχής λόγω μεταβολής της ονομαστικής αξίας (Split) γίνεται την πρώτη ημέρα διαπραγμάτευσης των υφισταμένων μετοχών με τη νέα ονομαστική αξία.

iii) Εισαγωγή των νέων δωρεάν μετοχών εγκρίνεται με απόφαση Δ.Σ. του ΧΑΑ.

Στάδιο 2: Εισαγωγη των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο και έναρξη διαπραγμάτευσής τους

• Έκδοση, με ευθύνη της εταιρίας, των μετοχών ή/και αποθετηρίων εγγράφων που δικαιούνται οι μέτοχοι της εταιρίας.

• Δημοσίευση Ανακοίνωσης στον Τύπο από την εισηγμένη εταιρία με την οποία ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων τίτλων στο Σύστημα Συναλλαγών του ΧΑΑ.

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με γνωστοποίηση της ημερομηνίας έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών. Στην επιστολή θα προσδιορίζεται ότι οι νέοι τίτλοι βρίσκονται στη διάθεση των επενδυτών.

• Έναρξη διαπραγμάτευσης.

β) Χρονικός Περιορισμός

Η εκδότρια εταιρία οφείλει να εισαγάγει, τις νέες μετοχές της, προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο εντός ενός (1) μηνός από την ημέρα λήψης της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης.

5. Σφράγιση / αντικατάσταση υφισταμένων μετοχών λόγω αλλαγής της ονομαστικής αξίας της μετοχής

α) Διαδικασία

Η διαδικασία σφράγισης / αντικατάστασης των υφισταμένων μετοχών λόγω αλλαγής της ονομαστικής τιμής της μετοχής χωρίζεται σε δύο στάδια που διαφέρουν χρονικά. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Ενημέρωση του Δ.Σ. του ΧΑΑ για την αντικατάσταση/ σφράγιση των τίτλων της εκδότριας εταιρίας

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών από την εισηγμένη εταιρία προς το ΧΑΑ (Κατάλογος Γ).

• Έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών (σύμφωνα με τον Κατάλογο Γ).

• Ενημέρωση του ΔΣ του ΧΑΑ για την σφράγιση /αντικατάσταση των υφισταμένων μετοχών.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης στο ΧΑΑ των νέων μετοχών.

• Δημοσίευση Ανακοίνωσης στον Τύπο από την εισηγμένη εταιρία με την οποία ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης στο ΧΑΑ των νέων μετοχών. Στην ανακοίνωση θα πρέπει να αναφέρεται αναλυτικά η διαδικασία που θα ακολουθούν οι επενδυτές για να αντικαταστήσουν/ σφραγίσουν τις μετοχές τους.

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με

γνωστοποίηση της ημερομηνίας έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών. Στην επιστολή θα αναφέρεται και η διαδικασία με την οποία θα μπορούν οι επενδυτές να αντικαθιστούν τους υπάρχοντες τίτλους μετοχών. Εφόσον η διαδικασία αντικατάστασης δεν επιτρέπει την απρόσκοπτη εκκαθάριση των συναλλαγών στο ΧΑΑ, μπορεί να αναστέλλεται η διαπραγμάτευση των μετοχών προσωρινά.

• Έναρξη διαπραγμάτευσης.

6. Εισαγωγή μετοχών από μετατροπή ομολογιών

α) Διαδικασία

Η διαδικασία μετατροπής των ομολογιών σε μετοχές χωρίζεται σε δύο στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Έγκριση εισαγωγής στο Χρηματιστήριο των μετοχών που προκύπτουν από μετατροπή ομολογιών

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών από την εισηγμένη εταιρία προς το ΧΑΑ (Κατάλογος Ε).

• Έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών (σύμφωνα με τον Κατάλογο Ε).

• Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών.

• Έκδοση, με ευθύνη της εταιρίας, των μετοχών ή/και αποθετηρίων εγγράφων που δικαιούνται οι μέτοχοι της εταιρίας.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης στο ΧΑΑ των νέων μετοχών

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με την οποία προσδιορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

• Δημοσίευση Ανακοίνωσης στον Τύπο από την εισηγμένη εταιρία της ημερομηνίας εισαγωγής και έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

• Έναρξη διαπραγμάτευσης με εισαγωγή εντολής στο Σύστημα Συναλλαγών από τις υπηρεσίες του ΧΑΑ.

7. Εισαγωγή μετοχών που προκύπτουν από μετατροπή μετοχών άλλης κατηγορίας

α) Διαδικασία

Η διαδικασία μετατροπής μίας κατηγορίας μετοχών σε μία άλλη χωρίζεται σε δύο στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Έγκριση από το Δ.Σ. του ΧΑΑ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο των νέων μετοχών που προήλθαν από μετατροπή

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών από την εισηγμένη εταιρία προς το ΧΑΑ (Κατάλογος Ζ).

• Έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών (σύμφωνα με τον Κατάλογο Ζ).

• Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ της εισαγωγής των νέων μετοχών. Η εισαγωγή εγκρίνεται υπό την προϋπόθεση ότι θα εγκριθεί από το Υπουργείο Ανάπτυξης η τροποποίηση του καταστατικού της εταιρίας.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης στο ΧΑΑ των νέων μετοχών

• Δημοσίευση Ανακοίνωσης στον Τύπο από την εισηγμένη εταιρία με την οποία ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών στο Σύστημα Συναλλαγών του ΧΑΑ. Στην ανακοίνωση πρέπει να αναφέρεται αναλυτικά η διαδικασία που θα ακολουθούν οι επενδυτές για να αντικαταστήσουν τους τίτλους τους.

• Υποβολή από την εκδότρια εταιρία στο ΧΑΑ της εγκριτικής απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης για την τροποποίηση του καταστατικού και της καταχώρησής της στο ΜΑΕ.

• Διακοπή διαπραγμάτευσης της καταργούμενης κατηγορίας μετοχών.

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με την οποία γνωστοποιείται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών και διευκρινίζεται ότι έχει διασφαλισθεί η έγκαιρη παράδοσή τους στους επενδυτές. Εφόσον η διαδικασία μετατροπής δεν επιτρέπει την απρόσκοπτη εκκαθάριση των συναλλαγών στο Χ.Α.Α. μπορεί να αναστέλλεται προσωρινά η διαπραγμάτευση των μετοχών.

• Έναρξη διαπραγμάτευσης με εισαγωγή εντολής στο Σύστημα Συναλλαγών από τις υπηρεσίες του ΧΑΑ.

8. Έγκριση Ενημερωτικού Δελτίου και Εισαγωγή νέων μετοχών που προκύπτουν από συγχώνευση με απορρόφηση εταιριών

α) Διαδικασία

Η διαδικασία για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου και την εισαγωγή των νέων μετοχών που προέρχονται από συγχώνευση με απορρόφηση εταιριών χωρίζεται σε δύο στάδια που διαφέρουν χρονικά.

Στάδιο 1: Έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου της Εταιρίας και της εισαγωγής των μετοχών στο ΧΑΑ

• Υποβολή Καταλόγου Δικαιολογητικών Δ (καθώς και τα υπό στοιχεία 6, 8, 9 και 10 του καταλόγου Δικαιολογητικών Β) στο Χρηματιστήριο

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών του φακέλου.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ του περιεχομένου του κατατεθέντος Ενημερωτικού Δελτίου εν σχέση με το πρότυπο Ενημερωτικό Δελτίο και την από 15/1/1999 απόφαση του Δ.Σ. του Χ.Α.Α.

• Έγκριση από το Δ.Σ. του Χ.Α.Α. του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου και της εισαγωγής των νέων μετοχών της εταιρίας στο Χ.Α.Α. Η εισαγωγή εγκρίνεται υπό την προϋπόθεση ότι θα εγκριθεί από το Υπουργείο Ανάπτυξης η συγχώνευση.

• Έλεγχος της διασποράς στο κοινό των μετοχών της απορροφώσας εταιρίας σε σχέση με το σύνολο των μετοχών της αυτής κατηγορίας, μετά τη συγχώνευση.

• Έγκριση από το Δ.Σ. του ΧΑΑ αν αυτό απαιτείται, της μεταβίβασης υφισταμένων μετοχών, σύμφωνα με τη μέθοδο 4 της υπ' αριθμ. 18/15.1.99 απόφασής του, προς επίτευξη της αναγκαίας διασποράς.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης

• Υποβολή της εγκριτικής απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης για τη συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρίας και της καταχώρησής της στο ΜΑΕ. Από την επομένη της καταχώρησης στο ΜΑΕ, οι μετοχές της απορροφούμενης εταιρίας, εφόσον είναι εισηγμένη, παύουν να διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο. Από την ημερομηνία αυτή και μέχρι να διαπιστωθεί ότι το σύνολο των αποθετηρίων είναι στη διάθεση των επενδυτών, μπορεί να ανασταλεί η διαπραγμάτευση των μετοχών της απορροφώσας εταιρίας.

• Υποβολή της τυχόν απόφασης της Επιτροπής Ανταγωνισμού περί συγκέντρωσης Επιχειρήσεων.

• Επιστολή από την εταιρία στην οποία:

α) Ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

β) Βεβαιώνεται ότι θα βρίσκονται στη διάθεση όλων των μετόχων, κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης, τα αποθετήρια έγγραφα ή οι μετοχές που προέκυψαν από τη συγχώνευση.

• Προσαρμογή, αν απαιτείται, της τιμής της μετοχής της απορροφώσας εταιρίας γίνεται εντός τριημέρου από την ημερομηνία καταχώρησης της εγκριτικής απόφασης για τη συγχώνευση του Υπουργείου Ανάπτυξης στο ΜΑΕ, και εφόσον έχει προηγηθεί σχετική ενημέρωση του κοινού και επιστολή της εταιρίας στο Χρηματιστήριο.

II. ΚΑΤΑΛΟΓΟΙ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΩΝ

Α. Δικαιολογητικά φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου εν όψει εισαγωγής της εταιρίας στο ΧΑΑ

Κατά την υποβολή φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου εν όψει εισαγωγής των μετοχών μίας εταιρίας στο ΧΑΑ, η Εταιρία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο Διοικητικό Συμβούλιο του ΧΑΑ τα ακόλουθα δικαιολογητικά:

1. Αίτηση της Εταιρίας προς το ΔΣ του Χ.Α.Α. για την εισαγωγή των μετοχών της στην Κύρια ή την Παράλληλη Αγορά του Χ.Α.Α. Στην αίτηση θα προσδιορίζονται: α) ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το ΧΑΑ κατά τη διαδικασία εισαγωγής, νομίμως προς τούτο εξουσιοδοτημένος από τα αρμόδια καταστατικά της όργανα, β) ο Κύριος Ανάδοχος.

2. Επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης στην οποία αποφασίστηκε η εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στο ΧΑΑ και η (τυχόν) αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Επιπλέον, σε περίπτωση διάθεσης υφισταμένων μετοχών, ο Κύριος Ανάδοχος υποβάλει κατάσταση των μετόχων, οι οποίοι θα διαθέσουν μετοχές τους.

3. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας επικυρωμένο από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή.

4. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου προς το ΔΣ του ΧΑΑ στη οποία: α) Κάνει γνωστό ότι έχει υπογραφεί η σχετική συμφωνία για την ανάθεση καθηκόντων στον Κύριο Ανάδοχο, β) Διατυπώνει θέση για το αν πληρούνται όλες οι προϋποθέσεις εισαγωγής των μετοχών στο Χρηματιστήριο από την εταιρία. Στην περίπτωση κατά την οποία δεν πληρούνται κάποιες προϋποθέσεις για τις οποίες παρέχεται από τη νομοθεσία δυνατότητα εξαίρεσης, οι προϋποθέσεις αυτές προσδιορίζονται επακριβώς και εξηγούνται αναλυτικά οι λόγοι οι οποίοι δικαιολογούν την εξαίρεση. γ) Βεβαιώνει ότι τα έσοδα έκδοσης υπερβαίνουν το ποσό των 400 εκατ. δρχ. όπως αυτό εκάστοτε ορίζεται με απόφαση του Δ.Σ. του Χρηματιστηρίου, και δ) Ορίζει τον εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπό του που θα επικοινωνεί με το ΧΑΑ για τον συγκεκριμένο φάκελο.

5. Οικονομικές καταστάσεις[1] της Εταιρίας ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

5.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

5.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, οι οποίες θα πρέπει να είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

5.3 Σε κάθε περίπτωση επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών των τριών (3) τελευταίων χρήσεων.

5.4 Εκθέσεις διαχειρίσεως του ΔΣ της εταιρίας.

6. Φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρίας της τελευταίας τριετίας.

7. Στην περίπτωση κατάρτισης ενοποιημένων ισολογισμών κατά την τελευταία χρήση, για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση προσκομίζονται αντίστοιχα φύλλα ελέγχου φορολογίας για την τελευταία τριετία.

8. Νομικός και οικονομικός-λογιστικός έλεγχος από ανεξάρτητους ελεγκτές, εφόσον έχουν πραγματοποιηθεί.

9. Επιστολή από τους Ορκωτούς ελεγκτές των δύο τελευταίων χρήσεων με την οποία ενημερώνεται το ΔΣ του Χ.Α.Α.:

α) εάν η εκδότρια εταιρία διαθέτει αξιόπιστο σύστημα εσωτερικού ελέγχου,

β) εάν υπήρξαν διαφωνίες μεταξύ της διοίκησης της εταιρίας και των ιδίων.

10. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του ΔΣ της εκδότριας εταιρίας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου.

11. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις, νομικό, λογιστικό - οικονομικό έλεγχο. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της κάθε σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο ΧΑΑ από τον ανάδοχο ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Ο Κύριος Ανάδοχος στο διαβιβαστικό του έγγραφο θα σημειώνει ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό.

12. Προσδιορισμός από τον Κύριο Ανάδοχο στο Παράρτημα 1, του κλάδου οικονομικής δραστηριότητας, σύμφωνα με την ανάλυση της ΕΣΥΕ (ΣΤΑΚΟΔ 91), στην οποία υπάγεται η κύρια δραστηριότητα της αιτούσης εταιρίας. Σε περίπτωση που η Εταιρία ανήκει σε κλάδο για τον οποίον υπάρχουν ειδικές ρυθμίσεις (π.χ. ασφαλιστικές εταιρίες, κατασκευαστικές εταιρίες, ναυτιλιακές εταιρίες κ.λπ.) υποβάλλονται και τα δικαιολογητικά που απαιτούνται σύμφωνα με τις αποφάσεις αυτές.

13. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του φακέλου που υποβάλλεται (ως Παράρτημα 1) υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο. Για την παραλαβή του φακέλου από το ΧΑΑ θα πρέπει να παρουσιάζεται πλήρως συμπληρωμένη και υπογεγραμμένη κατάσταση.

14. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 2), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο.

---

[1] Οι Οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται είναι οι εξής:
1. Ισολογισμός τέλους χρήσης
2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης
3. Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων
4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων χρήσης
Απαιτούνται ΕΠΙΚΥΡΩΜΕΝΑ ΑΝΤΙΓΡΑΦΑ των τριών (3) τελευταίων χρήσεων για την Παράλληλη Αγορά και των πέντε (5) τελευταίων χρήσεων για την Κύρια Αγορά, εφόσον υπάρχουν.

Α1. Δικαιολογητικά για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών νεοεισαγόμενων εταιριών

Για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών μίας εταιρίας στο ΧΑΑ, η Εταιρία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο Διοικητικό Συμβούλιο του ΧΑΑ:

1. Κατάσταση με τα στοιχεία των προσώπων, που απέκτησαν ή πρόκειται να αποκτήσουν μετοχές κατά τη διαδικασία εισαγωγής των μετοχών της εταιρίας στο Χρηματιστήριο, καθ' οιονδήποτε τρόπο.

i) Στην κατάσταση θα αναγράφονται για κάθε πρόσωπο:

- το ονοματεπώνυμο και το πατρώνυμό του, ή η επωνυμία του (με αλφαβητική σειρά),
- η διεύθυνση κατοικίας του, ή η έδρα του νομικού προσώπου,
- ο αριθμός αστυνομικής ταυτότητας ή διαβατηρίου ή Α.Φ.Μ.,
- ο αριθμός των μετοχών που κατέχει ή θα αποκτήσει,
- ο τίτλος του αναδόχου ή υποαναδόχου (ή ο κωδικός του αναδόχου) στον οποίο υπεβλήθη η αίτηση εγγραφής.

ii) Η κατάσταση θα χωρίζεται στις εξής δύο κατηγορίες:

- θεσμικών επενδυτών και,
- μη θεσμικών επενδυτών.

iii) Η κατάσταση για κάθε μία από τις ανωτέρω κατηγορίες θα χωρίζεται σε διαφορετικές ενότητες που θα αφορούν:

α) τους επενδυτές που απέκτησαν νέες μετοχές που προέκυψαν από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και δεν διατέθηκαν με δημόσια εγγραφή,

β) τους επενδυτές που απέκτησαν ή θα αποκτήσουν υφιστάμενες μετοχές που δεν διατέθηκαν μέσω δημόσιας εγγραφής,

γ) τους επενδυτές που απέκτησαν νέες μετοχές που προέκυψαν από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και διατέθηκαν με δημόσια εγγραφή,

δ) τους επενδυτές που απέκτησαν ή θα αποκτήσουν υφιστάμενες μετοχές μέσω της δημόσιας εγγραφής.

Στο τέλος κάθε ενότητας και κατηγορίας θα πρέπει να εμφανίζονται τα σύνολα i) του αριθμού των επενδυτών μετόχων, ii) του αριθμού των μετοχών, iii) του ποσοστού στο σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου.

2. α) Κατάσταση με αλφαβητική σειρά με τα στοιχεία των μετόχων που κατέχουν ή πρόκειται να αποκτήσουν αριθμό μετοχών μικρότερο ή ίσο του 2% του συνόλου των μετοχών της εταιρίας, β) Κατάσταση με όλους τους άλλους μετόχους. Η κατάσταση αυτή θα απεικονίζει τη μετοχική σύνθεση της εταιρίας όπως θα διαμορφωθεί μετά την τυχόν μεταβίβαση υφισταμένων μετοχών.

3. Κατάσταση στην οποία θα αναφέρονται οι τυχόν μέτοχοι που θα διαθέσουν υφιστάμενες μετοχές μετά την εισαγωγή της Εταιρίας στο ΧΑΑ με σκοπό την επίτευξη της απαιτούμενης διασποράς.

4. Βεβαίωση του Κυρίου Αναδόχου της έκδοσης ότι τηρήθηκε το άρθρο 4 του Κανονισμού Αναδόχων.

5. Πίνακα, που καρτρτίζει ο Κύριος Ανάδοχος με τα συγκεντρωτικά στατιστικά στοιχεία του παραρτήματος 3 (ΠΙΝΑΚΕΣ 1-4).

Α2. Δικαιολογητικά για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών των νεοεισαγόμενων εταιριών

Για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών μίας εταιρείας στο ΧΑΑ, η Εταιρία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο ΧΑΑ:

1. Αντίγραφο της ανακοίνωσης της Νομαρχίας της έδρας της εταιρίας σχετικά με την έγκριση της τροποποίησης του άρθρου του καταστατικού περί μετοχικού κεφαλαίου.

2. Πρακτικό του Δ.Σ. της εταιρίας που να πιστοποιεί την ολοσχερή καταβολή του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου (μετοχικό κεφάλαιο και υπέρ το άρτιο).

3. Επιστολή από την εταιρία στην οποία:

3.1. ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών στο ΧΑΑ.

3.2. βεβαιώνεται ότι θα βρίσκονται στη διάθεση των μετόχων της εταιρίας τουλάχιστον μία (1) ημέρα πριν την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης, όλα τα αποθετήρια έγγραφα ή οι μετοχές που προέκυψαν από την αύξηση ή/και τη διάθεση των μετοχών της εταιρίας.

3.3. αναφέρονται τα ονόματα των δύο (2) ημερήσιων - πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας - εφημερίδων στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση με την οποία γνωστοποιείται η έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας στο Χ.Α.Α. και

3.4. αναφέρεται ότι η εταιρία έχει εκπληρώσει τις οικονομικές της υποχρεώσεις προς το Χ.Α.Α. (εφάπαξ ποσό δικαιώματος εισαγωγής μετοχών και συνδρομή του τρέχοντος τριμήνου).

4. Αντίγραφο παραστατικού καταβολής ποσού 0,02% επί των εσόδων της έκδοσης, υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς στην Τράπεζα της Ελλάδος.

5. Διαβίβαση στο Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών (ΚΑΑ) του μετοχολογίου της Εταιρίας, σε μαγνητικό μέσο. Διαβίβαση στο Εθνικό Τυπογραφείο της απόφασης για έγκριση εισαγωγής των μετοχών της εταιρίας στο ΧΑΑ.

Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου με την οποία: α) γνωστοποιεί ότι έχει λάβει επιστολές - βεβαιώσεις από όλους τους αναδόχους της Δημόσιας Εγγραφής της εταιρίας, από τις οποίες προκύπτει ότι όλα τα αποθετήρια ή οι μετοχές που προέκυψαν από την εισαγωγή ή/και τη διάθεση των μετοχών της εταιρίας, θα βρίσκονται στην διάθεση των επενδυτών μία (1) ημέρα πριν την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας. Η επιστολή αυτή πρέπει να αποστέλλεται στο ΧΑΑ το αργότερο δύο (2) εργάσιμες ημέρες πριν από την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών, β) προσδιορίζει την τιμή έναρξης διαπραγμάτευσης για τις κατηγορίες των μετοχών που εισάγονται. Προκειμένου περί διαθέσεως μετοχών με δημόσια εγγραφή, η υποδεικνυόμενη από τον ανάδοχο τιμή έναρξης διαπραγμάτευσης δεν μπορεί να αποκλίνει από την τιμή διάθεσης των μετοχών.

Ο φάκελος των δικαιολογητικών θεωρείται πλήρης, εφόσον περιλαμβάνει το αντίγραφο Τ.Α.Π.Ε.Τ. από το Εθνικό Τυπογραφείο για την δημοσίευση της απόφασης του Δ.Σ. του Χ.Α.Α. που αφορά την εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α.Α.

Β. Δικαιολογητικά φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου ενόψει εισαγωγής νέων μετοχών ήδη εισηγμένης εταιρίας από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά

Κατά την υποβολή φακέλου για την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου ενόψει εισαγωγής των νέων μετοχών που θα προέλθουν από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά, εταιρίας ήδη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, η Εταιρία, υποχρεούται να υποβάλει στο Διοικητικό Συμβούλιο του ΧΑΑ τα ακόλουθα δικαιολογητικά:

1. Επιστολή της εταιρίας προς το ΔΣ του Χ.Α.Α. σχετικά με την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου. Στην αίτηση θα προσδιορίζεται ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την

δεσμεύει στην επικοινωνία της με το Χ.Α.Α. για τον συγκεκριμένο φάκελο.

2. Απόσπασμα των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης στην οποία αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας.

3. Οικονομικές καταστάσεις2 ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

3.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

3.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, οι οποίες θα πρέπει να είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

3.3. Έκθεση διαχείρισης της τελευταίας χρήσης.

4. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας.

5. Αντίγραφο αίτησης στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. για την διενέργεια φορολογικού ελέγχου, τόσο για την εταιρία όσο και για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές της καταστάσεις της τελευταίας χρήσης, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9, του Ν. 2324/1995.

6. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του Δ.Σ. της εκδότριας εταιρίας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου.

7. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο Χ.Α.Α. από την εταιρία ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Η εταιρία θα δεσμεύεται έγγραφα ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό.

8. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 4).

9. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του φακέλου που υποβάλλεται (ως Παράρτημα 5), υπογεγραμμένη από την εκδότρια εταιρία. Για την παραλαβή του φακέλου από την γραμματεία του ΧΑΑ θα πρέπει να παρουσιάζεται πλήρως συμπληρωμένη και υπογεγραμμένη κατάσταση.

Τα ανωτέρω ισχύουν και σε περίπτωση έκδοσης Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου.

Β1. Δικαιολογητικά για την αποκοπή του δικαιώματος προτίμησης

Τα δικαιολογητικά που υποβάλλονται στο Χρηματιστήριο από την εκδότρια εταιρία προκειμένου να αποκοπεί το δικαίωμα προτίμησης είναι τα ακόλουθα:

1) Έγκριση από το Υπουργείο Ανάπτυξης και καταχώρηση στο ΜΑΕ της τροποποίησης του άρθρου του καταστατικού, που αναφέρεται στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας (πλην Τραπεζών ή άλλων ειδικών περιπτώσεων για τις οποίες δεν προβλέπεται τροποποίηση του ως άνω άρθρου σε αυτό το στάδιο).

Σε περίπτωση έκδοσης Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου, αποδεικτικό καταχώρησης της σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών.

2) Κατάθεση από την Εταιρία στο ΧΑΑ ενός αντιγράφου του εγκεκριμένου από το Δ.Σ. ενημερωτικού δελτίου, υπογεγραμμένο από τον εκπρόσωπο της εκδότριας εταιρίας

3) Έγγραφη ενημέρωση από την εκδότρια εταιρία προς το ΧΑΑ για την αποκοπή του δικαιώματος ή/και την έναρξη διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων στα οποία θα αναφέρονται τα ονόματα δύο πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση και οι αντίστοιχες ημερομηνίες δημοσίευσης της ανακοίνωσης. Η δημοσίευση της ανακοίνωσης πρέπει να γίνεται το αργότερο την προηγούμενη ημέρα της αποκοπής του δικαιώματος.

Β2. Δικαιολογητικά για τη έγκριση εισαγωγής συμπληρωματικής σειράς μετοχών από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών

Τα δικαιολογητικά που υποβάλλονται από την εκδότρια εταιρία προκειμένου να εγκριθεί από το Δ.Σ. του Χ.Α.Α. η εισαγωγή των νέων μετοχών της εταιρίας, είναι τα ακόλουθα:

1) Πρακτικό του Δ.Σ. της εταιρίας που να πιστοποιεί την ολοσχερή καταβολή του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου (μετοχικό κεφάλαιο και κεφάλαιο υπέρ το άρτιο). Σε περίπτωση που διατέθηκαν μετοχές σε τρίτους μετά το πέρας της περιόδου διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων, προσκομίζεται η σχετική απόφαση του Δ.Σ. της εταιρίας.

2) Βεβαίωση τράπεζας ότι έχει κατατεθεί σε ειδικό λογαριασμό, στο όνομα της εταιρίας (ο οποίος ανοίχθηκε ειδικά για το σκοπό της αύξησης) το συνολικό ποσό της αύξησης κεφαλαίου.

3) Αντίγραφο της απόδειξης κατάθεσης στην Τράπεζα της Ελλάδος του πόρου υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (0,02% υπολογιζόμενο επί των εσόδων έκδοσης και το ποσό αυτό προσαυξημένο με 2,4% χαρτόσημο) σύμφωνα με την 111/4-7-97 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

4) Κατάσταση των μετόχων που πήραν μέρος στην αύξηση του κεφαλαίου. Το μετοχολόγιο υπογράφεται από την εκδότρια εταιρία, είναι αλφαβητικό και έχει ως απαραίτητα στοιχεία: α) τον αύξοντα αριθμό, β) το κατάστημα εγγραφής, γ) το ονοματεπώνυμο και το πατρώνυμο ή την επωνυμία, δ) Α.Δ.Τ. ή αριθμό διαβατηρίου ή ΑΦΜ, ε) ποσό εγγραφής και στ) μετοχές που αναλογούν. Εφόσον κριθεί απαραίτητο, μπορεί να ζητείται να προσκομισθεί συνολικό μετοχολόγιο.

Η εκδότρια εταιρία εντός τριών (3) εργάσιμων ημερών από τη λήξη της περιόδου διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων ενημερώνει το Χρηματιστήριο και το επενδυτικό κοινό με Δελτίο Τύπου που δημοσιεύεται σε δύο τουλάχιστον οικονομικές εφημερίδες, για το ποσοστό κάλυψης της αύξησης.

Β.3 Δικαιολογητικά για την έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών που προήλθαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά

Για την έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών η εταιρία με επιστολή της προς το ΧΑΑ:

1) Ορίζει την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών.

2) Βεβαιώνει ότι θα είναι στη διάθεση όλων των μετόχων, κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης, τα αποθετήρια έγγραφα ή οι μετοχές που προέκυψαν από των αύξηση του κεφαλαίου.

3) Γνωστοποιεί ότι έχουν τακτοποιηθεί οι οικονομικές υ-

ποχρεώσεις προς το Χ.Α.Α. που απορρέουν από την ανωτέρω αύξηση του κεφαλαίου και προσκομίζει αντίγραφα των σχετικών παραστατικών.

Γ. Δικαιολογητικά για την προσαρμογή της τιμής της μετοχής στις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με: α) Διανομή δωρεάν μετοχών και β) μεταβολή ονομαστικής αξίας

Τα δικαιολογητικά που υποβάλλονται στο Χρηματιστήριο από την εκδότρια εταιρία είναι τα ακόλουθα:

1. Πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας με θέμα «Πιστοποίηση Καταβολής Μετοχικού Κεφαλαίου».
2. Απόσπασμα Πρακτικού Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρίας, κατά την οποία ελήφθη η απόφαση της εν λόγω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου.
3. Έγκριση Υπουργείου Ανάπτυξης και καταχώρηση στο ΜΑΕ της σχετικής τροποποίησης του Καταστατικού της εταιρίας.
4. Απόδειξη Κατάθεσης Πόρου υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς στην Τράπεζα της Ελλάδος.
5. Έγγραφη ενημέρωση από την εκδότρια εταιρία προς το ΧΑΑ για την ημερομηνία προσαρμογής της τιμής της μετοχής στην οποία θα αναφέρονται τα ονόματα δύο πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση καθώς και οι ημερομηνίες δημοσίευσης. Η δημοσίευση της ανακοίνωσης πρέπει να γίνεται το αργότερο την προηγούμενη ημέρα από την προσαρμογή της τιμής της μετοχής.

Σε περίπτωση διανομής δωρεάν μετοχών λόγω μείωσης της ονομαστικής αξίας των μετοχών (split), τα απαιτούμενα δικαιολογητικά είναι μόνο το Απόσπασμα Πρακτικού Γενικής Συνέλευσης και η Έγκριση του Υπουργείου Ανάπτυξης.

Τα δικαιολογητικά 1 έως 4 απαιτούνται και στις περιπτώσεις σφράγισης/ αντικατάστασης υφισταμένων μετοχών λόγω αλλαγής της ονομαστικής τιμής της μετοχής. Στις περιπτώσεις αυτές, εκτός των ανωτέρω δικαιολογητικών θα προσκομίζονται: α) το σχέδιο της ανακοίνωσης που πρόκειται να δημοσιευθεί από την εκδότρια στον Τύπο σχετικά με τη διαδικασία αντικατάστασης/ σφράγισης που πρόκειται να ακολουθήσει η εκδότρια, β) βεβαίωση του εκδότη ότι έχει εξασφαλίσει την επιτυχή διεκπεραίωση της περιγραφόμενης στο (α) διαδικασίας από την εταιρία εκτύπωσης των μετοχών ή το ΚΑΑ (στις περιπτώσεις αποθετηρίων εγγράφων).

Δ. Συμπληρωματικά δικαιολογητικά φακέλου σε περιπτώσεις συγχωνεύσεων δια απορροφήσεως εταιριών

Για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου, η απορροφώσα εταιρία υποβάλει στο Χρηματιστήριο τα παρακάτω δικαιολογητικά:

1. Σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης
2. Πρακτικά των Διοικητικών Συμβουλίων των συγχωνευομένων εταιριών που αποφάσισαν τη συγχώνευση και ενέκριναν το Σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης.
3. Εκθέσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των συγχωνευομένων εταιριών επί του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης (άρθρο 69, παρ. 4 του Κ.Ν. 2190/20).
4. Ισολογισμό Μετασχηματισμού ελεγμένο από ορκωτό Ελεγκτή.
5. Οικονομικές καταστάσεις των τριών ή πέντε τελευταίων χρήσεων των συγχωνευομένων εταιριών.
6. Φύλλα φορολογικού ελέγχου τελευταίας τριετίας για την απορροφούμενη εταιρία.
7. Εκθέσεις εκτίμησης των συγχωνευομένων εταιριών.
8. Πρακτικά των Γενικών Συνελεύσεων των συγχωνευομένων εταιριών.
9. Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις των συγχωνευόμενων εταιριών, τουλάχιστον για την τελευταία πριν από τη συγχώνευση εταιρική χρήση, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή.

Ε. Μετατροπή ομολογιών σε μετοχές

1. Επιστολή εταιρίας προς το Χ.Α.Α. με αναλυτικό πίνακα των ομολογιούχων δανειστών, που μετέτρεψαν τις ομολογίες τους σε μετοχές, την ημερομηνία μετατροπής, τον αριθμό μετοχών που λαμβάνουν και την αντίστοιχη αρίθμηση των μετοχών αυτών.
2. Πρακτικό Δ.Σ. εταιρίας για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που προκύπτει από την μετατροπή ομολογιών.
3. Έγκριση Υπ. Ανάπτυξης και καταχώρηση στο ΜΑΕ της τροποποίησης του καταστατικού της εταιρίας.
4. Απόδειξη κατάθεσης στην Τράπεζα της Ελλάδος του πόρου υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Ζ. Μετατροπή μιας κατηγορίας μετοχών σε άλλη

1. Πρακτικά Γεν. Συνελεύσεων και των δύο κατηγοριών μετόχων που αποφάσισαν την μετατροπή.
2. Το σχέδιο της ανακοίνωσης που πρόκειται να δημοσιευθεί από την εκδότρια στον Τύπο σχετικά με τη διαδικασία αντικατάστασης των τίτλων της υπό μετατροπή κατηγορίας.
3. Βεβαίωση του εκδότη ότι έχει εξασφαλίσει την επιτυχή διεκπεραίωση της διαδικασίας από την εταιρία εκτύπωσης των μετοχών ή το ΚΑΑ στις περιπτώσεις αποθετηρίων εγγράφων.
4. Έγκριση Υπ. Ανάπτυξης και καταχώρησης στο ΜΑΕ της τροποποίησης του καταστατικού της εταιρείας.

III. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ

1. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

ΦΑΚΕΛΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΝΕΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ

1. Αίτηση της Εταιρίας προς το ΔΣ του Χ.Α.Α. για την εισαγωγή των μετοχών της στην Κύρια ή την Παράλληλη Αγορά του Χ.Α.Α. Στην αίτηση προσδιορίζονται: α) ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το ΧΑΑ κατά τη διαδικασία εισαγωγής, νομίμως προς τούτο εξουσιοδοτημένος από τα αρμόδια καταστατικά της όργανα, β) ο Κύριος Ανάδοχος. ☐

2. Επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης στην οποία αποφασίστηκε η εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στο ΧΑΑ και η (τυχόν) αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Επιπλέον, σε περίπτωση διάθεσης υφισταμένων μετοχών, ο Κύριος Ανάδοχος υποβάλει κατάσταση των μετόχων, οι οποίοι θα διαθέσουν μετοχές τους. ☐

3. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας επικυρωμένο από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή. ☐

4. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου προς το ΔΣ του ΧΑΑ στη οποία: α) Κάνει γνωστό ότι έχει υπογραφεί η σχετική συμφωνία για την ανάθεση καθηκόντων στον Κύριο Ανάδοχο, β) Διατυπώνει θέση για το αν πληρούνται όλες οι προϋποθέσεις εισαγωγής των μετοχών στο Χρηματιστήριο από την εταιρία. Στην περίπτωση κατά την οποία δεν πληρούνται κάποιες προϋποθέσεις για τις οποίες παρέχεται από τη νομοθεσία δυνατότητα εξαίρεσης, οι προϋποθέσεις αυτές προσδιορίζονται επακριβώς και εξηγούνται αναλυτικά οι λόγοι οι οποίοι δικαιολογούν την εξαίρεση. γ) Βεβαιώνει ότι τα έσοδα έκδοσης υπερβαίνουν το ποσό των 400 εκατ. δρχ. όπως αυτό εκάστοτε ορίζεται με απόφαση του Δ.Σ. του Χρηματιστηρίου, και δ) Ορίζει τον εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπό του που θα επικοινωνεί με το ΧΑΑ για τον συγκεκριμένο φάκελο. ☐

5. Οικονομικές καταστάσεις[3] της Εταιρίας ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

   5.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

   5.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, οι οποίες θα πρέπει να είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

   5.3 Σε κάθε περίπτωση επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών των τριών (3) τελευταίων χρήσεων. ☐

---

[3] Οι Οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται είναι οι εξής:

1. Ισολογισμός τέλους χρήσης
2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης
3. Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων
4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων χρήσης

Απαιτούνται **ΕΠΙΚΥΡΩΜΕΝΑ ΑΝΤΙΓΡΑΦΑ** των τριών (3) τελευταίων χρήσεων για την Παράλληλη Αγορά και των πέντε (5) τελευταίων χρήσεων για την Κύρια Αγορά, εφόσον υπάρχουν.

5.4 Εκθέσεις διαχειρίσεως του ΔΣ της εταιρίας. ☐

6. Φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρίας της τελευταίας τριετίας. ☐

7. Στην περίπτωση κατάρτισης ενοποιημένων ισολογισμών κατά την τελευταία χρήση, για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση προσκομίζονται αντίστοιχα φύλλα ελέγχου φορολογίας για την τελευταία τριετία. ☐

8. Νομικός και οικονομικός-λογιστικός έλεγχος από ανεξάρτητους ελεγκτές, εφόσον έχουν πραγματοποιηθεί. ☐

9. Επιστολή από τους Ορκωτούς ελεγκτές των δύο τελευταίων χρήσεων με την οποία ενημερώνεται το ΔΣ του Χ.Α.Α.: ☐

α) εάν η εκδότρια εταιρία διαθέτει αξιόπιστο σύστημα εσωτερικού ελέγχου,

β) εάν υπήρξαν διαφωνίες μεταξύ της διοίκησης της εταιρίας και των ιδίων.

10. Επιστολή με την οποία τα μέλη του ΔΣ της εκδότριας εταιρίας δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου. ☐

11. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως ***Παράρτημα 2***), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο. ☐

12. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις, νομικό, λογιστικό - οικονομικό έλεγχο. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της κάθε σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο ΧΑΑ από τον ανάδοχο ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Ο Κύριος Ανάδοχος στο διαβιβαστικό του έγγραφο θα σημειώνει ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό. ☐

13. Προσδιορισμός από τον κύριο ανάδοχο στο Παράρτημα 1, του κλάδου οικονομικής δραστηριότητας, σύμφωνα με την ανάλυση της ΕΣΥΕ (ΣΤΑΚΟΔ 91), στην οποία υπάγεται η κύρια δραστηριότητα της αιτούσης εταιρίας. Σε περίπτωση που η Εταιρία ανήκει σε κλάδο για τον οποίον υπάρχουν ειδικές ρυθμίσεις (π.χ. ασφαλιστικές εταιρίες, κατασκευαστικές εταιρίες, ναυτιλιακές εταιρίες κ.λπ.) υποβάλλονται και τα δικαιολογητικά που προκύπτουν από τις εν λόγω αποφάσεις. ☐

2. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2*

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΝΕΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ[4]

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ * — Σελίδες από____ έως ____

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ ΕΤΑΙΡΙΑΣ *

1. Στοιχεία Αποτελεσμάτων τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας * — Σελίδες από____ έως ____
   - Αναμορφωμένα Αποτελέσματα, Πίνακας Αναμορφωμένων Αποτελεσμάτων — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

   1.1 Στοιχεία ανά μετοχή τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας* — Σελίδες από____ έως ____
   - Αναμορφωμένα στοιχεία ανά μετοχή τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας* — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2. Στοιχεία Ισολογισμού και Δείκτες τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας — Σελίδες από____ έως ____

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΟΥ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ * — Σελίδες από____ έως ____ ☐

Συμπεράσματα Νομικού Ελέγχου

Εκκρεμείς Δικαστικές Υποθέσεις — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

Εκτίμηση επιπτώσεων τυχόν αρνητικής έκβασης δικαστικών υποθέσεων στην οικονομική θέση της εταιρίας. — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

I. ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Γενικά* — Σελίδες από____ έως ____

2. Διαδικασία διάθεσης και κατανομής των νέων μετοχών * — Σελίδες από____ έως ____

   2.1 Στη περίπτωση που η εταιρία εκδίδει κοινές και προνομιούχες μετοχές θα πρέπει στο ενημερωτικό δελτίο να γίνεται αναφορά ως προς την ευχέρεια που θα μπορεί να έχει το επενδυτικό κοινό να εγγράφεται για όποια κατηγορία μετοχών επιθυμεί. — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2α <u>Προσφορά υφισταμένων μετοχών κυριότητας ....</u>
<u>Γενικά</u>
<u>Τιμές διάθεσης</u>
<u>Διαδικασία διάθεσης και κατανομής των μετοχών</u>

3. Ανάδοχοι – Δαπάνες έκδοσης* — Σελίδες από____ έως ____

4. Δικαίωμα αναδόχων – Σταθεροποίηση τιμής της μετοχής — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

5. Προορισμός των νέων κεφαλαίων * — Σελίδες από____ έως ____

   5.1 Προϋπολογισμός Επενδύσεων — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

   5.1.1 Λεπτομερής αναφορά διάθεσης των νέων κεφαλαίων, ξεχωριστά για κάθε επένδυση — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

   5.2 Χρονοδιάγραμμα Υλοποίησης Επενδύσεων — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

N/A: Μη Εφαρμόσιμο

* Συμφωνία με πρότυπο ενημερωτικό δελτίο

---

[4] Σε περίπτωση που η εταιρία ανήκει σε κλάδο για τον οποίο υπάρχουν ειδικές ρυθμίσεις (π.χ. Ασφαλιστικές εταιρίες, Κατασκευαστικές εταιρίες, Ναυτιλιακές εταιρίες κ.λπ.) ο εν λόγω πίνακας Περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου συμπληρώνεται αναλυτικά με όλα τα στοιχεία που απαιτούνται από τις εν λόγω αποφάσεις.

5.3 Αναφορά Προγράμματος Επενδύσεων που υπάγονται σε αναπτυξιακούς νόμους ή επιδοτούνται γενικώς και σχετίζονται ως προς τη χρηματοδότησή τους με τα αντληθέντα κεφάλαια από το Χ.Α.Α. — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

II. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1 Γενικά* — Σελίδες από____ έως ____

2 Φορολογία μερισμάτων* — Σελίδες από____ έως ____

III. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.

1. Γενικές πληροφορίες* — Σελίδες από____ έως ____

2. Ιστορικό* — Σελίδες από____ έως ____

3. Περιγραφή αντικειμένου εργασιών* — Σελίδες από____ έως ____

3.1 Ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κατηγορία προϊόντων — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

3.2 Αναφορά σε τυχόν εμπορικά σήματα, διπλώματα ευρεσιτεχνίας, άδειες λειτουργίας, συμβάσεις συνεργασίας και περίοδος ισχύος — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

4 Παραγόμενα προϊόντα – Παραγωγική διαδικασία* — Σελίδες από____ έως ____

5. Δίκτυο πωλήσεων και διανομής* — Σελίδες από____ έως ____

6. Πάγια περιουσιακά στοιχεία – Εγγυήσεις και Εμπράγματες Ασφάλειες* — Σελίδες από____ έως ____

6.1 Προσημειώσεις, υποθήκες — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

6.2 Εγγυήσεις — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

6.3 Ασφαλιστήρια συμβόλαια — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

7. Εξέλιξη του μετοχικού κεφαλαίου* — Σελίδες από____ έως ____

8. Ίδια κεφάλαια – Λογιστική αξία μετοχής* — Σελίδες από____ έως ____

9. Μέτοχοι* — Σελίδες από____ έως ____

10 Διοίκηση – Διεύθυνση Εργασιών* — Σελίδες από____ έως ____

10.1 Αναφορά στις αμοιβές που έλαβαν τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρίας κατά την τελευταία χρήση για την ιδιότητά τους αυτή αλλά και για τυχόν άλλες υπηρεσίες τους και οι αμοιβές τους σε περίπτωση υπαλληλικής σχέσης με την εταιρία σε χρήμα ή είδος, καθώς και οιαδήποτε συναλλαγή μεταξύ των μελών του Δ.Σ. και της εταιρίας άνω των 10 εκ. δρχ. — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

11 Συμμετοχές των Μελών του Δ.Σ. και των Κυρίων Μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο άλλων εταιριών* — Σελίδες από____ έως ____

12 Οργανόγραμμα * — Σελίδες από____ έως ____

13 Προσωπικό * — Σελίδες από____ έως ____

14 Επενδύσεις 19Χ1 – 19Χ3 ή 19Χ5 * — Σελίδες από____ έως ____

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΛΑΔΟΥ

1. Προσδιορισμός κλάδου ΕΣΥΕ * — Σελίδες από____ έως ____
2. Γενικά στοιχεία κλάδου * — Σελίδες από____ έως ____
3. Ανταγωνισμός – Προοπτικές * — Σελίδες από____ έως ____
4. Θέση της εταιρίας στον κλάδο * — Σελίδες από____ έως ____

V. ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

1. Δραστηριότητα

1.1 Πίνακας Εξέλιξης Κύκλου Εργασιών ανά Δραστηριότητα τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας * — Σελίδες από____ έως ____

1.1.1 Επιμερισμός κύκλου εργασιών (εσωτερικού, εξωτερικού, βιομηχανική, εμπορική δραστηριότητα, χονδρική-λιανική-υπηρεσιών) — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2. Εξέλιξη εργασιών – αποτελεσμάτων (τελευταία 3ετία* ή 5ετίας)* — Σελίδες από____ έως ____

2.1 Σχολιάζονται οι βασικοί λογαριασμοί της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και επισημαίνονται οι σημαντικότερες διαφοροποιήσεις στην εξέλιξη των μεγεθών Γίνεται αιτιολόγηση της εξέλιξης και όχι απλή περιγραφή — Σελίδες από____ έως ____

2.1.1 Σχολιασμός των σημαντικότερων Παρατηρήσεων του Οικονομικού Ελέγχου. — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

2.1.2 Επισημαίνονται τα σημαντικότερα στοιχεία των Προσαρτημάτων — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

2.2 Κατανομή των αποσβέσεων στο Κόστος Πωληθέντων και στα έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης — Σελίδες από____ έως ____

2.3 Ανάλυση κόστους πωληθέντων τελευταίας απολογιστικής χρήσης — Σελίδες από____ έως ____

2.4 Αναλυτική εξέλιξη των "Λοιπών Εσόδων Εκμετάλλευσης" και των "Εκτάκτων και Ανόργανων Εσόδων-Εξόδων" εφόσον πρόκειται για σημαντικά ποσά — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

2.5 Ανάλυση της σχέσης κύκλου εργασιών με αποτελέσματα τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

3. Χρηματοοικονομικές δαπάνες — Σελίδες από____ έως ____

4. Διάθεση των προ αποσβέσεων κερδών Σελίδες από____ έως ____

5. Ανάλυση οικονομικής κατάστασης * — Σελίδες από____ έως ____

- Σχολιασμός της εξέλιξης των βασικότερων λογαριασμών — Σελίδες από____ έως ____
- Ωρίμανση πελατών — Σελίδες από____ έως ____
- Ανάλυση υπολοίπων προμηθευτών — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Εξέλιξη εξόδων εγκατάστασης και ασωμάτων παγίων — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Πιστωτές διάφοροι – Χρεώστες διάφοροι — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Οφειλές σε καθυστέρηση — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

5.1 Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Χρήσεων – - Σχολιασμός (τελευταίας 3ετίας) * — Σελίδες από____ έως ____

5.2 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις * — Σελίδες από____ έως ____

- Προς τράπεζες — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Προς προμηθευτές — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

5.3 Βραχυχρόνιες υποχρεώσεις * — Σελίδες από____ έως ____

- Προς τράπεζες — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Προς προμηθευτές — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Λοιπούς πιστωτές — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

6. Πηγές και χρήσεις κεφαλαίων — Σελίδες από____ έως ____

7. Ταμειακές Ροές * — Σελίδες από____ έως ____

VI. ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ * — Σελίδες από____ έως ____

- Στη περίπτωση που η εκδότρια εταιρία συμπεριλαμβάνεται σε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις επισυνάπτεται διάγραμμα με τις εταιρίες του Ομίλου * — Σελίδες από____ έως ____

1. Συνδεδεμένες εταιρίες με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε

1.1 Θυγατρικές εταιρίες * — Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. * — Σελίδες από____ έως ____
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη * — Σελίδες από____ έως ____
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση * — Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

1.2 Συγγενείς εταιρίες * — Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. * — Σελίδες από____ έως ____
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη * — Σελίδες από____ έως ____
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση* — Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

1.3 Εταιρίες λοιπού συμμετοχικού ενδιαφέροντος * — Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ.* — Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

1.4 Εταιρίες που έχουν ενιαία Διεύθυνση ή κοινή Διοίκηση με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε. * — Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. * — Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2. Εταιρίες που συμμετέχουν στην Εκδότρια Εταιρία Α.Ε. * — Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. * — Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

3. Εταιρίες στις οποίες συμμετέχουν οι Κύριοι μέτοχοι ή και τα μέλη του Δ.Σ. της Εκδότριας Εταιρίας * — Σελίδες από____ έως ____

4. Θυγατρικές των θυγατρικών ή συγγενών εταιριών * — Σελίδες από____ έως ____

5. Διεταιρικές Συναλλαγές * — Σελίδες από____ έως ____

VII. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ – ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ * — Σελίδες από____ έως ____

1. Προβλέψεις αποτελεσμάτων εκδότριας εταιρίας και τυχόν ενοποιημένων μόνο για την τρέχουσα χρήση και σε τρέχουσες τιμές. Σε περίπτωση που η αύξηση κεφαλαίου γίνει το τελευταίο τρίμηνο της χρήσης, τότε παρουσιάζονται οι προβλέψεις και για την επόμενη χρήση.* — Σελίδες από____ έως ____
2. Παράθεση παραδοχών * — Σελίδες από____ έως ____

VIII ΜΑΚΡΟΧΡΟΝΙΟΙ ΣΤΟΧΟΙ – ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

1. Στόχοι και στρατηγική * — Σελίδες από____ έως ____
2. Επενδυτική πολιτική * — Σελίδες από____ έως ____

IX. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ * Σελίδες από____ έως ____

X. ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕΤΟΧΗΣ * Σελίδες από____ έως ____

Τα παραπάνω στοιχεία που σημειώσατε περιλαμβάνονται στο υποβαλλόμενο Ενημερωτικό Δελτίο

Υπογραφή Κύριου Αναδόχου Έκδοσης

____

3. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3

ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ

ΕΤΑΙΡΙΑ...................

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΓΓΡΑΦΩΝ

ΕΣΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ: XXXX ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΤΕΘΗΚΑΝ ΜΕ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΓΓΡΑΦΗ: XXXXX

ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ										
ΑΝΑΔΟΧΟΙ	ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΑΞΙΑ ΑΙΤΟΥΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ	ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΗΘΗΚΑΝ	ΑΞΙΑ ΔΙΑΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ
ΣΥΝΟΛΑ										

ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ										
ΑΝΑΔΟΧΟΙ	ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΑΞΙΑ ΑΙΤΟΥΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ	ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΗΘΗΚΑΝ	ΑΞΙΑ ΔΙΑΝ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ
ΣΥΝΟΛΑ										

ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ										
ΑΝΑΔΟΧΟΙ	ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΑΞΙΑ ΑΙΤΟΥΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ	ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΗΘΗΚΑΝ	ΑΞΙΑ ΔΙΑΝ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ
ΣΥΝΟΛΑ										

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ : ....

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΑΠΟ : ΕΩΣ:

ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ:	XXXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX
		ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XXX
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΙΚΑΝΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ	XXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX
		ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XXX
ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝΕΜ/ΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	XXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX
		ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XXX
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ(εκ.δρχ)	**XXXXXXXX**	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX
		ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XXX
ΓΕΝΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ		ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX
		ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XXX

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΓΓΡΑΦΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ (εκατ.δρχ)	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ (εκ.δρχ)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝ/ΘΕΙΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
Α.ΕΛΛΗΝΕΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ				
I. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ				
Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ				
Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ				
Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
II. ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Β.ΞΕΝΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ				
I. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ				
Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ				
Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ				
Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
II .ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ

ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ
0-2<				
2-5<				
5-20<				
20-50<				
50-100<				
100-500<				
500-1000<				
1000 και άνω				
ΣΥΝΟΛΟ				

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ : ....

ΑΝΑΔΟΧΟΙ ΕΚΔΟΣΗΣ-ΔΙΑΘΕΣΗΣ : ΤΡΑΠΕΖΑ

(ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΩΡΙΣΤΑ ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΑΝΑΔΟΧΟ)

ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΑΠΟ : ΕΩΣ:

ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ:	XXXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΙΚΑΝΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ	XXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝΕΜ/ΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	XXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ(εκ.δρχ)	**XXXXXXXX**	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΓΕΝΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ		ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΓΓΡΑΦΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ (εκατ.δρχ)	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ (εκ.δρχ)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝ/ΘΕΙΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
Α.ΕΛΛΗΝΕΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ				
Ι. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ				
Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ				
Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ				
Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
ΙΙ. ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Β.ΞΕΝΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ				
Ι. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ				
Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ				
Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ				
Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
ΙΙ. ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ

ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ
0-2<				
2-5<				
5-20<				
20-50<				
50-100<				
100-500<				
500-1000<				
1000 και άνω				
ΣΥΝΟΛΟ				

3. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3

ΠΙΝΑΚΑΣ 4

Ανάλυση της μετοχικής της βάσης της Εταιρίας

Ποσοστό συμμετοχής στο Μετοχικό Κεφάλαιο	*Αριθμός Μετοχών*	*Αριθμός Μετόχων*	*Συνολικό Ποσοστό στο Μετοχικό Κεφάλαιο*
0,5% <			
0,5%- 1% <			
1% - 1,5% <			
1,5% - 2% <=			
Υπόλοιπο			
ΣΥΝΟΛΟ			

4. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 4

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΗΔΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ[5]

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ * — Σελίδες από ___ έως ___

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

1. Στοιχεία Αποτελεσμάτων τελευταίας τριετίας ή πενταετίας* — Σελίδες από ___ έως ___

   1.1 Στοιχεία ανά μετοχή τελευταίας τριετίας ή πενταετίας* — Σελίδες από ___ έως ___

2. Δείκτες τελευταίας τριετίας ή πενταετίας* — Σελίδες από ___ έως ___

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΟΥ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ * — Σελίδες από ___ έως ___

I. ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Γενικά* — Σελίδες από ___ έως ___

2. Διαδικασία διάθεσης των νέων μετοχών* — Σελίδες από ___ έως ___

   2.1 Αναφορά στο ενημερωτικό δελτίο σχετικά με την καταβολή των νέων κεφαλαίων σε νέους αποκλειστικούς τραπεζικούς λογαριασμούς χωρίς την μεσολάβηση της εταιρίας. — Σελίδες από ___ έως ___

3. Ανάδοχοι – Δαπάνες έκδοσης* — Σελίδες από ___ έως ___

4. Χρήση κεφαλαίων προηγούμενης αύξησης – προορισμός νέων κεφαλαίων — Σελίδες από ___ έως ___

   4.1 Χρήση κεφαλαίων προηγούμενης αύξησης — Σελίδες από ___ έως ___

      4.1.1 Περιγράφεται η διάθεση των κεφαλαίων της προηγούμενης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας — Σελίδες από ___ έως ___

      4.1.2 Εάν τα αντληθέντα κεφάλαια διατίθενται για συμμετοχή σ' άλλη εταιρία να επισημανθεί αν η αύξηση αποσκοπεί στην ανάπτυξη των κυρίων δραστηριοτήτων της εταιρίας — Σελίδες από ___ έως ___ N/A ☐

      4.1.3 Αιτιολόγηση τυχόν αποκλίσεων μεταξύ πραγματοποιηθέντων επενδύσεων και των δεσμεύσεων που ανέλαβε η εταιρία στο προηγούμενο ενημερωτικό δελτίο — Σελίδες από ___ έως ___ N/A ☐

   4.2 Προσδιορισμός των νέων κεφαλαίων* — Σελίδες από ___ έως ___

      4.2.1 Προϋπολογισμός Επενδύσεων — Σελίδες από ___ έως ___ N/A ☐

      4.2.2 Λεπτομερής αναφορά διάθεσης των νέων κεφαλαίων, ξεχωριστά για κάθε επένδυση — Σελίδες από ___ έως ___ N/A ☐

N/A: Μη Εφαρμόσιμο

*** Συμφωνία με πρότυπο ενημερωτικό δελτίο**

---

[5] Σε περίπτωση που η εταιρία ανήκει σε κλάδο για τον οποίο υπάρχουν ειδικές ρυθμίσεις (π.χ. Ασφαλιστικές, Κατασκευαστικές, Ναυτιλιακές εταιρίες κ.λπ.) ο εν λόγω πίνακας Περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου συμπληρώνεται αναλυτικά με όλα τα στοιχεία που απαιτούνται από τις εν λόγω αποφάσεις

4.3 Χρονοδιάγραμμα Υλοποίησης Επενδύσεων — Σελίδες από ___ έως ___ N/A ☐

4.4 Αναφορά Προγράμματος Επενδύσεων που υπάγονται σε αναπτυξιακούς νόμους ή επιδοτούνται γενικώς και σχετίζονται ως προς τη χρηματοδότησή τους με τα αντληθέντα κεφάλαια από το Χ.Α.Α. — Σελίδες από ___ έως ___ N/A ☐

5. Χρηματιστηριακά στοιχεία μετοχής — Σελίδες από ___ έως ___

II. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1 Γενικά* — Σελίδες από ___ έως ___

2 Φορολογία μερισμάτων* — Σελίδες από ___ έως ___

III. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.

1. Γενικές πληροφορίες* — Σελίδες από ___ έως ___

2. Ιστορικό * — Σελίδες από ___ έως ___

3. Περιγραφή αντικειμένου εργασιών * — Σελίδες από ___ έως ___

3.1 Ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κατηγορία προϊόντων — Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

3.2 Αναφορά σε τυχόν εμπορικά σήματα, διπλώματα ευρεσιτεχνίας, άδειες λειτουργίας, συμβάσεις συνεργασίας και περίοδος ισχύος — Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

4. Παραγόμενα προϊόντα – Παραγωγική διαδικασία * — Σελίδες από ___ έως ___

5. Δίκτυο πωλήσεων και διανομής* — Σελίδες από ___ έως ___

6. Πάγια περιουσιακά στοιχεία -- Εγγυήσεις και Εμπράγματες Ασφάλειες * — Σελίδες από ___ έως ___

6.1 Προσημειώσεις, υποθήκες — Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

6.2 Εγγυήσεις — Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

6.3 Ασφαλιστήρια συμβόλαια — Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

7. Εξέλιξη του μετοχικού κεφαλαίου * — Σελίδες από ___ έως ___

8. Ίδια κεφάλαια – Λογιστική αξία μετοχής * — Σελίδες από ___ έως ___

8.1 Επισήμανση, σε περίπτωση που τα έσοδα έκδοσης είναι μεγαλύτερα του 200% των ιδίων κεφαλαίων — Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

9. Μέτοχοι * — Σελίδες από ___ έως ___

10. Διοίκηση – Διεύθυνση Εργασιών* Σελίδες από ___ έως ___

10.1 Αναφορά στις αμοιβές που έλαβαν τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρίας κατά την τελευταία χρήση για την ιδιότητά τους αυτή αλλά και για τυχόν άλλες υπηρεσίες τους και οι αμοιβές τους σε περίπτωση υπαλληλικής σχέσης με την εταιρία σε χρήμα ή είδος, καθώς και οιαδήποτε συναλλαγή μεταξύ των μελών του Δ.Σ. και της εταιρίας άνω των 10 εκ. δρχ. Σελίδες από ___ έως ___N/A 

11. Συμμετοχές των Μελών του Δ.Σ. και των Κυρίων Μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο άλλων εταιριών* Σελίδες από ___ έως ___

12. Οργανόγραμμα * Σελίδες από ___ έως ___

13. Προσωπικό * Σελίδες από ___ έως ___

13.1 Πίνακας δαπανών ανά κατηγορία απασχόλησης κατά την τελευταία 5ετία. Σελίδες από ___ έως ___

14. Επενδύσεις 19Χ1 – 19Χ3 ή 19Χ5 * Σελίδες από ___ έως ___

V. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΛΑΔΟΥ

1. Γενικά στοιχεία κλάδου * Σελίδες από ___ έως ___

2. Ανταγωνισμός – Προοπτικές * Σελίδες από ___ έως ___

3. Θέση της εταιρίας στον κλάδο * Σελίδες από ___ έως ___

IV. ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (3ετία ή 5ετία)

1. Δραστηριότητα

1.1 Πίνακας Εξέλιξης Κύκλου Εργασιών ανά Δραστηριότητα Σελίδες από ___ έως ___

1.1.1 Επιμερισμός κύκλου εργασιών (εσωτερικού, εξωτερικού, βιομηχανική, εμπορική δραστηριότητα, χονδρική - λιανική - υπηρεσιών) Σελίδες από___ έως ____N/A 

2. Εξέλιξη εργασιών – αποτελεσμάτων Σελίδες από ___ έως ___

2.1 Σχολιάζονται οι βασικοί λογαριασμοί της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και επισημαίνονται οι σημαντικότερες διαφοροποιήσεις στην εξέλιξη των μεγεθών. Γίνεται αιτιολόγηση της εξέλιξης και όχι απλή περιγραφή Σελίδες από ___ έως ___

2.1.1 Επισημαίνονται τα σημαντικότερα στοιχεία των Προσαρτημάτων Σελίδες από ___ έως ___N/A 

2.2 Κατανομή των αποσβέσεων στο Κόστος Πωληθέντων και στα έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης Σελίδες από____ έως ____

2.3 Ανάλυση κόστους πωληθέντων τελευταίας απολογιστικής χρήσης — Σελίδες από____ έως ____

2.4 Αναλυτική εξέλιξη των "Λοιπών Εσόδων Εκμετάλλευσης" και των "Εκτάκτων και Ανόργανων Εσόδων-Εξόδων" εφόσον πρόκειται για σημαντικά ποσά — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

2.5 Ανάλυση της σχέσης κύκλου εργασιών με αποτελέσματα τελευταίας 3ετίας — Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

3. Χρηματοοικονομικές δαπάνες — Σελίδες από____ έως ____

4. Διάθεση των προ αποσβέσεων κερδών — Σελίδες από____ έως ____

5. Ανάλυση οικονομικής κατάστασης * — Σελίδες από____ έως ____

- Σχολιασμός της εξέλιξης των βασικότερων Λογαριασμών — Σελίδες από____ έως ____
- Ωρίμανση πελατών — Σελίδες από____ έως ____
- Ανάλυση υπολοίπων προμηθευτών — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Εξέλιξη εξόδων εγκατάστασης και ασωμάτων παγίων — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
  - Πιστωτές διάφοροι – Χρεώστες διάφοροι — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
  - Οφειλές σε καθυστέρηση — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

5.1 Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Χρήσεων - Σχολιασμός — Σελίδες από____ έως ____

5.2 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις * — Σελίδες από____ έως ____

- Προς τράπεζες * — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Προς προμηθευτές * — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

5.3 Βραχυχρόνιες υποχρεώσεις * — Σελίδες από____ έως ____

- Προς τράπεζες — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Προς προμηθευτές — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐
- Λοιπούς πιστωτές — Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

6. Πηγές και χρήσεις κεφαλαίων — Σελίδες από____ έως ____

7. Ταμειακές Ροές — Σελίδες από____ έως ____

V. ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ

1. Στη περίπτωση που η εκδότρια εταιρία συμπεριλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις επισυνάπτεται διάγραμμα με τις εταιρίες του Ομίλου * — Σελίδες από____ έως ____

2. Συνδεδεμένες εταιρίες με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε

2.1 Θυγατρικές εταιρίες * — Σελίδες από____ έως ____

- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. * — Σελίδες από____ έως ____
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη * — Σελίδες από____ έως ____
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες

οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
2.2 Συγγενείς εταιρίες *		
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη *	Σελίδες από____ έως ____	
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
2.3 Εταιρίες λοιπού συμμετοχικού ενδιαφέροντος *	Σελίδες από____ έως ____	
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
2.4 Εταιρίες που έχουν ενιαία Διεύθυνση ή κοινή Διοίκηση με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
3. Εταιρίες που συμμετέχουν στην Εκδότρια Εταιρία Α.Ε.*	Σελίδες από____ έως ____	
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες – συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
4. Εταιρίες στις οποίες συμμετέχουν οι Κύριοι μέτοχοι και τα μέλη του Δ.Σ. της Εκδότριας Εταιρίας *	Σελίδες από____ έως ____	
5. Θυγατρικές των θυγατρικών ή συγγενών εταιριών *	Σελίδες από____ έως ____	
6. Διεταιρικές Συναλλαγές *	Σελίδες από____ έως ____	

VI. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ – ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ *

1. Προβλέψεις αποτελεσμάτων εκδότριας εταιρίας και τυχόν ενοποιημένων μόνο για την τρέχουσα χρήση και σε τρέχουσες τιμές εκτός εάν η αύξηση κεφαλαίου γίνει το τελευταίο τρίμηνο της χρήσης, τότε οι προβλέψεις γίνονται και για την επόμενη χρήση.*	Σελίδες από____ έως ____
2. Παράθεση παραδοχών *	Σελίδες από____ έως ____

VII. ΜΑΚΡΟΧΡΟΝΙΟΙ ΣΤΟΧΟΙ – ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

1. Στόχοι και στρατηγική * Σελίδες από____ έως ____

2. Επενδυτική πολιτική * Σελίδες από____ έως ____

VIII. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ * Σελίδες από____ έως ____

IX. ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕΤΟΧΗΣ * Σελίδες από____ έως ____

Τα παραπάνω στοιχεία που σημειώσατε περιλαμβάνονται στο υποβαλλόμενο Ενημερωτικό Δελτίο

Υπογραφή Εκπροσώπου της Εκδότριας Εταιρίας

____

5. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 5

ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΦΑΚΕΛΟΥ ΓΙΑ ΕΓΚΡΙΣΗ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΕΝΟΨΕΙ ΑΥΞΗΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΗΔΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ

1. Επιστολή της εταιρίας προς το ΔΣ του Χ.Α.Α. σχετικά με την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου. Στην αίτηση προσδιορίζεται ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το Χ.Α.Α. για τον συγκεκριμένο φάκελο. ☐

2. Επικυρωμένο αντίγραφο του αποσπάσματος πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης στην οποία αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας. ☐

3. Οικονομικές καταστάσεις[6] ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

   3.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

   3.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, οι οποίες θα πρέπει να είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

   3.3 Έκθεση διαχείρισης της τελευταίας απολογιστικής χρήσης

4. Επικυρωμένο αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας ☐

5. Αντίγραφο αίτησης στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. για την διενέργεια φορολογικού ελέγχου, τόσο για την εταιρία όσο και για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές της καταστάσεις της τελευταίας χρήσης, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9, του Ν. 2324 /1995. ☐

6. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του Δ.Σ. της εκδότριας εταιρίας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου. ☐

7. Κατάσταση ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 4), υπογεγραμμένη από την Εκδότρια Εταιρία. ☐

8. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο Χ.Α.Α. από την εταιρία ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Η εταιρία θα δεσμεύεται έγγραφα ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό. ☐

---

[6] Οι Οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται είναι οι εξής:

1. Ισολογισμός τέλους χρήσης
2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης
3. Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων
4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων χρήσης

Απαιτούνται **Επικυρωμένα Αντίγραφα** των τριών τελευταίων χρήσεων. Σε περίπτωση που η εταιρία πραγματοποίησε αύξηση εντός της τελευταίας τριετίας, υποβάλλονται μόνον τα δικαιολογητικά του χρονικού διαστήματος που μεσολαβεί μεταξύ των δύο αυξήσεων κεφαλαίου.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Αθήνα 5-3-99

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΟΥΝΙΑΚΗΣ

ΑΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ